THE PAINTBULL C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2018

1. Operaciones

THE PAINTBULL C. LTDA. desarrolla sus actividades prestando servicios de mantenimiento y reparación de vehículos automotores.

Las políticas contables están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías, y por consiguiente están de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados.

La contabilidad ofrece una información útil, confiable, y de fácil comprobación. Sus registros se llevan en Dólares Americanos, y los Estados Financieros han sido elaborados con uniformidad. La medición y reconocimiento de los ingresos, costos y gastos se lo hizo adoptando los principios contables adecuados.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo a políticas emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, que concuerdan con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) en los asuntos más importantes y en lo esencial con los Principios de Contabilidad de General Aceptación.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

(a) Base de presentación de los Estados Financieros
La Compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones. Además cumple con las regulaciones dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. El ejercicio económico comprende el período del 1° de enero al 31 de diciembre del 2018.

(b) Efectivos y Equivalentes
Se encuentran conformados por efectivo circulante mantenidos en fondos rotativos, así como dineros depositados en las cuentas bancarias.

(c) Ingresos y Costos por Ventas
Los ingresos corresponden a las ventas que se han realizado durante el año. Se registra en base a la emisión de las facturas de ventas a los clientes y a la ejecución del servicio

(d) Gastos
Los gastos se registran cuando se devengan.

(e) Impuesto a la Renta
La tarifa del impuesto a la renta vigente para el ejercicio 2018 es del 22%.

(f) Negocio en Marcha
La Compañía está incursionando su operación en el mercado, la consolidación de sus servicios, la depuración de su cartera, el cumplimiento de sus obligaciones con los proveedores, han sido factores para que la Compañía mantenga en marcha su actividad comercial.

2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO ***dic-17*** ***dic-18***

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
CAJA CHICA		242,95
Subtotal Caja	-	**242,95**
BANCOS LOCALES Banco Guayaquil		
Subtotal Bancos e Inversiones	-	-
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	**242,95**

Cabe indicar que al cierre del ejercicio la empresa no dispone de saldo positivo en libros, debido a que mantiene cheques girados y no cobrados al 31 de diciembre 2018, lo cual se observa en sobregiros Banco de Guayaquil.

3. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2018, las Cuentas por Cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:

ACTIVOS FINANCIEROS ***dic-17*** ***dic-18***

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
De actividades ordinarias que no generan intereses	14.775,78	31.315,68
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	1.000,00	-
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	**15.775,78**	**31.315,68**

4. Otros Activos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2018 las cuentas Otros Activos está conformada por:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	691,17	7.954,08
Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	598,39	4.813,54
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**1.289,56**	**12.767,62**

5. Cuentas y Documentos por Pagar corrientes

Al 31 de Diciembre del 2017 las Cuentas y Documentos por Pagar registran los siguientes valores:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Proveedores Locales	6.535,09	23.764,35
TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR	**6.535,09**	**23.764,35**

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Bancos locales		
Banco Guayaquil Sobregiro	11.173,19	17.425,96
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	**11.173,19**	**17.425,96**

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	1.033,12	2.419,34
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	**569,77**
Obligaciones con el IESS		683,83
Por Beneficios de Ley a empleados	1.344,60	4.616,31
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	-
Dividendos por pagar	-	-
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	**2.377,72**	**8.289,25**

ANTICIPO DE CLIENTES	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipo de Clientes		594,00
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	**594,00**

8. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2018, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

301	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Socio Villota Juan Pablo	667,00	667,00
	Socio Garcia Teran Diego	667,00	667,00
	Socio Cruz Pachana Francisco	666,00	666,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	2.000,00	2.000,00

RESULTADOS ACUMULADOS	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias acumulados		
(-) Pérdidas Acumuladas		(5.020,66)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-	(5.020,66)

RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
Ganancia neta del Periodo		
(-) Pérdidas Neta del Periodo	(5.020,66)	(2.726,65)
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(5.020,66)	(2.726,65)

9. Ingresos

Los ingresos que registra la Compañía en el ejercicio 2018, se conforma de la siguiente manera:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ventas	2.147,04	4.622,28
Prestación de Servicios	55.862,02	210.055,14
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	58.009,06	214.677,42

OTROS INGRESOS	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Rentas		1.123,57
TOTAL OTROS INGRESOS	-	1.123,57

10. Gastos

Los gastos son valorados y reconocidos a su causación de acuerdo a procedimientos de general aceptación contable, y se presentan de la siguiente manera:

5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	Dic-17	Dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	13,125.00	39,952.65
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1,594.70	5,788.19
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	2,219.60	7,428.40
520204	**Gasto planes de beneficios a empleados**	-	
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	1,120.00	6,910.92
520208	Mantenimiento y reparaciones	1,161.24	16,334.60
520209	Arrendamiento operativo	21,000.00	43,680.00
520212	Combustibles	219.06	1,375.78
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	-
520215	Transporte	-	-
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clier	128.05	251.50
520217	Gastos de viaje	-	-
520218	Agua, energia, luz, y telecomunicaciones	1,542.40	3,188.75
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	334.51	-
520221	**Depreciaciones:**		
52022101	Propiedades, planta y equipo	-	-
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	-	-
520228	**Otros gastos**	20,562.67	92,337.23
	Subtotal Gastos de Administración	**63,007.23**	**217,248.02**
	Total Gastos de Venta y Administrativos	**63,007.23**	**217,248.02**

12. Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2018 registra una pérdida del ejercicio de $ (2.156.88)

13. Cumplimiento Tributario

La Compañía presenta la declaración del Impuesto a la Renta puntualmente. Donde constan todos los ingresos operacionales, otros ingresos, costos y gastos efectuados en ese período. Se efectúa el cálculo del 22% de Impuesto Renta vigente para el ejercicio, por ser considerada una Micro Empresa, por el SRI.

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR ***dic-17*** ***dic-18***

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	-	***569,77***
(-) Anticipo determinada para el ejercicio	-	
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fisc	*(598,39)*	*(4.813,54)*
(-) Crédito tributario de años anteriores	-	-
Impuesto a pagar		-
Saldo a Favor	***598,39***	***4.243,77***

Lcda. Julieta Calvache C.
Reg. CPA No. 17966

García Terán Diego
GERENTE